

## ZAŁĄCZNIK Nr 12

### INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Zakład Gospodarki Mieszkaniowej</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Rybnik</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Kościuszki 17</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Zarządzanie powierzonym mieniem komunalnym Miasta Rybnika (zwanym dalej „mieniem”) obejmującym przede wszystkim: budynki mieszkalne, lokale użytkowe i inne nieruchomości.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>2019 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości;</li> <li>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</li> <li>3. Materiały – w cenach zakupu netto (w jednostce nie występują zapasy niż inne zaliczane do materiałów).</li> <li>4. Należności – w kwocie do zapłaty.</li> <li>5. Zobowiązania – w kwocie do zapłaty.</li> <li>6. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.</li> </ol> <p><b>II. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia.</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe ewidencjonowane są wartościowo w księdze głównej na kontach analitycznych odpowiadających grupom klasyfikacji rodzajowej środków trwałych oraz ilościowo-wartościowo w księgach pomocniczych, według poszczególnych obiektów, a także wg osób lub komórek organizacyjnych, którym je powierzono-</li> <li>2. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 500 zł. Pozostałe środki trwałe są całkowicie umarzane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.</li> <li>3. Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 500 zł są zaliczane do drobnego sprzętu i wyposażenia; środki te są objęte ewidencją pozaksięgową.</li> <li>4. Wartości niematerialne i prawne to licencje programów komputerowych o wartości przekraczającej wartość ustaloną w przepisach o podatku</li> </ol>

dochodowym od osób prawnych oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne są ewidencjonowane w księdze głównej, a także w księdze pomocniczej analitycznie wg poszczególnych licencji.

### **III. Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

1. Odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne obliczane są wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych naliczane i księgowane są w pełnej wartości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.
2. Środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 500 zł są ewidencjonowane w odpowiedniej analityce wg użytkowników na koncie syntetycznym Pozostałe środki trwałe. Pozostałe środki trwałe są całkowicie umarzane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

### **IV. Odpisy aktualizujące należności**

1. Dokonuje się odpisów aktualizujących należności oraz odsetek na dzień 31 grudnia każdego roku zgodnie z art. 35 b Ustawy o rachunkowości. Odpis indywidualny tworzy się od należności dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości na podstawie postanowienia Sądu lub organu egzekucyjnego. Należności przeterminowane aktualizuje się według stopnia prawdopodobieństwa nieściągalności w odniesieniu do przyjętych grup dłużników: należności przeterminowane powyżej 3 lat- odpis 50%, należności zasądzone- odpis 50 %. Na bieżąco koryguje się odpisy o dokonane umorzenia.

### **V. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych**

1. W jednostce został przyjęty wykaz **kont syntetycznych** wprowadzony rozporządzeniem Ministra Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, z którego usunięto konta dotyczące operacji niewystępujących w Zakładzie, lub które są nieistotne ze względu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz ustalenie wyniku finansowego. Wykaz kont został uzupełniony o syntetyczne konta bilansowe i pozabilansowe niezbędne dla przedstawienia pełnego obrazu operacji gospodarczych ewidencjonowanych w księgach rachunkowych. **Konta analityczne** budowane są stopniowo od pierwszego poziomu analityki, poprzez drugi, trzeci, czwarty i następny, w celu pogrupowania operacji gospodarczych wg ustalonych kategorii, stosownie do potrzeb związanych z prowadzeniem ksiąg rachunkowych i sprawozdawczością. Konta analityczne zapewniają:
  - 1) ujęcie planu finansowego oraz operacji gospodarczych wg działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej oraz pozycji paragrafów,
  - 2) ujęcie operacji gospodarczych wg zadań inwestycyjnych oraz sposobu finansowania (rodzaju zadania),
  - 3) dostarczenie niezbędnych danych dla sprawozdań budżetowych i finansowych oraz deklaracji i informacji podatkowych, ubezpieczeniowych itp.
2. **Księga główna** prowadzona jest zgodnie z zasadą podwójnego zapisu w sposób systematyczny i chronologiczny.
3. **Ewidencja pomocnicza** prowadzona jest poprzez rozwinięcie analityczne dla kont syntetycznych w ramach księgi głównej lub poprzez prowadzenie odrębnej księgi pomocniczej zgodnej z kontem syntetycznym księgi głównej, która zawiera dodatkowe, istotne informacje.
4. **Konta pozabilansowe** pełnią funkcję informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny.

### **VI. Systemy informatyczne**

1. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową.

### **VII. Ochrona danych i zbiorów księgowych.**

	<p>1. Zbiory księgowe (papierowe) oraz archiwalne dane zapisane na zewnętrznych elektronicznych nośnikach danych są przechowywane w zamykanych i strzeżonych pomieszczeniach jednostki. Dane zapisane w formie elektronicznej w systemach informatycznych są zabezpieczane na zewnętrznych dyskach znajdujących się w strzeżonym budynku jednostki.</p> <p>2. Dzienniki oraz Zestawienia obrotów i sald są co miesiąc drukowane lub trwale (w sposób nie podlegający zmianie) zapisywane, w plikach czytelnych przez ogólnodostępne programy, na dyskach CD/DVD lub innych równorzędnych elektronicznych nośnikach danych, natomiast na koniec roku utrwalane są w ten sam sposób dane w zakresie całego roku obrotowego.</p> <p><b>VIII. Przechowywanie zbiorów księgowych.</b></p> <p>1. Trwałemu przechowywaniu podlegają zatwierdzone sprawozdania finansowe, natomiast dokumentacja płacowa oraz inne dowody, na podstawie których następuje ustalenie podstawy wymiaru emerytury lub renty (rachunki i raporty o należnych składkach, związane z umowami o dzieło i zlecenia), przechowywane są przez okres 50 lat od dnia zakończenia pracy przez ubezpieczonego (pracownika, wykonawcę umowy o dzieło i zlecenia).</p> <p>2. Okresowemu przechowywaniu podlegają:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) księgi rachunkowe, dokumenty inwentaryzacyjne oraz dowody księgowe przez okres 5 lat od początku roku następującego po roku obrotowym, którego zbiory i dokumenty dotyczą,</li> <li>2) księgi rachunkowe i dowody księgowe związane z realizacją wieloletnich planów inwestycyjnych – środków trwałych w budowie (inwestycji), przez okres 5 lat od początku roku obrotowego po roku, w którym zostały ostatecznie zakończone i rozliczone,</li> <li>3) dokumentacja przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości przez okres nie krótszy niż 5 lat od upływu terminu ich obowiązywania,</li> </ol> <p><b>IX. Budowa ksiąg rachunkowych.</b></p> <p>Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) dziennik,</li> <li>2) księgę główną,</li> <li>3) księgę pomocniczą,</li> <li>4) zestawienia obrotów i sald,</li> <li>5) inwentarz.</li> </ol>
5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	301 988,52	-	-	-	-	-	-	-	-	301 988,52
2.	Grunty	162 015,68	-	-	-	-	-	-	-	-	162 015,68
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej wodnej	154 367 036,24	-	17 403 699,83	-	17 403 699,83	2 993 996,22	2 174,00	387 450,62	3 383 620,84	168 387 115,23
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 577 446,64	-	464 655,66	-	464 655,66	33 966,34	17 655,40	1 889,61	53 511,35	4 988 590,95
5.	Środki transportu	70 129,51	-	152 315,00	-	152 315,00	-	-	-	-	222 444,51
6.	Inne środki trwałe	1 769 598,62	-	26 590,08	-	26 590,08	-	1 551,00	53 558,40	55 109,40	1 741 079,30



		<table><tr><th rowspan="3">Lp.</th><th rowspan="3">Treść (nr działki, nazwa)</th><th rowspan="3">Wyszczególnienie</th><th rowspan="3">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th><th rowspan="3">Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)</th></tr><tr><th colspan="2"></th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td></tr><tr><td rowspan="2">1.</td><td rowspan="2"></td><td>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Wartość (zł)</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td rowspan="2">2.</td><td rowspan="2"></td><td>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Wartość (zł)</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>	Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)			zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	7	1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )					Wartość (zł)					2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )					Wartość (zł)				
Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie					Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)																																		
			zwiększenia	zmniejszenia																																								
1	2	3	4	5	6	7																																						
1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )																																										
		Wartość (zł)																																										
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )																																										
		Wartość (zł)																																										
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																											
	<b>Nie dotyczy</b> <table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany w trakcie roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td></tr><tr><td>1.</td><td>Grunty</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>2.</td><td>Budynki</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>						Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	1.	Grunty					2.	Budynki																
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)																																							
			zwiększenia	zmniejszenia																																								
1	2	3	4	5	6																																							
1.	Grunty																																											
2.	Budynki																																											
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																											
	<b>Nie dotyczy</b> <table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Liczba</th><th>Stan na początek roku obrotowego</th><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th><th>Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1.</td><td>Akcje i udziały</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>						Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	1.	Akcje i udziały																													
Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego																																						
1.	Akcje i udziały																																											

		2.	Dłużne papiery wartościowe																																					
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																																							
	<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Grupa należności Wg układu w bilansie</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>wykorzystanie</th><th>rozwiązanie</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td></tr><tr><td>1.</td><td>Pozostałe należności</td><td>22 169 634,31</td><td>1 892 066,05</td><td>68 497,48</td><td>738 629,40</td><td>23 254 573,48</td></tr><tr><td>2.</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>									Lp.	Grupa należności Wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1.	Pozostałe należności	22 169 634,31	1 892 066,05	68 497,48	738 629,40	23 254 573,48	2.						
Lp.	Grupa należności Wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																		
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																																			
1	2	3	4	5	6	7																																		
1.	Pozostałe należności	22 169 634,31	1 892 066,05	68 497,48	738 629,40	23 254 573,48																																		
2.																																								
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																							
	Nie dotyczy																																							
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																							
	Nie dotyczy																																							
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																																							
	Nie dotyczy																																							
b)	powyżej 3 do 5 lat																																							
	Nie dotyczy																																							
c)	powyżej 5 lat																																							
	Nie dotyczy																																							

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) d) zobowiązania wobec budżetów e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) pozostałe								
	<b>Razem</b>								
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego								
	<b>Nie dotyczy</b>								
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń								
	<b>Nie dotyczy</b>								
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń								
	<b>Nie dotyczy</b>								
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie								
	<b>Nie dotyczy</b>								
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie								



	<b>Nie dotyczy</b>										
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze										
	<b>360 797,22</b>										
1.16.	inne informacje										
	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 432 473,38 zł w tym: umarzane stopniowo: 301.988,52 zł; umarzane jednorazowo: 130 484,86 zł. Umorzenie środków trwałych: 83 267 267,81 zł Umorzenie pozostałych środków trwałych: 1.381 004,70 zł Odpisy aktualizujące należności: 23 254 573,48 zł w tym: Należność główna: 11 645 566,91 zł; odsetki:11 609 006,57 zł.										
2.											
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów										
	<b>Nie dotyczy</b>										
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym										
	<table><tr><td></td><td><table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th><th>Dodatkowe informacje</th></tr><tr><td>1.</td><td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:  - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</td><td>14 430 130,49</td><td>dot. kosztu wytworzenia środków trwałych w roku 2019 bez uwzględnienia stanu początkowego inwestycji rozpoczętych.</td></tr></table></td></tr></table>		<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th><th>Dodatkowe informacje</th></tr><tr><td>1.</td><td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:  - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</td><td>14 430 130,49</td><td>dot. kosztu wytworzenia środków trwałych w roku 2019 bez uwzględnienia stanu początkowego inwestycji rozpoczętych.</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:  - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	14 430 130,49	dot. kosztu wytworzenia środków trwałych w roku 2019 bez uwzględnienia stanu początkowego inwestycji rozpoczętych.
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th><th>Dodatkowe informacje</th></tr><tr><td>1.</td><td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:  - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</td><td>14 430 130,49</td><td>dot. kosztu wytworzenia środków trwałych w roku 2019 bez uwzględnienia stanu początkowego inwestycji rozpoczętych.</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:  - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	14 430 130,49	dot. kosztu wytworzenia środków trwałych w roku 2019 bez uwzględnienia stanu początkowego inwestycji rozpoczętych.		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje								
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:  - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	14 430 130,49	dot. kosztu wytworzenia środków trwałych w roku 2019 bez uwzględnienia stanu początkowego inwestycji rozpoczętych.								
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie										
	<b>Nie dotyczy</b>										
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych										
	<b>Nie dotyczy</b>										
2.5.	inne informacje										
	Inne zmniejszenia funduszu jednostki: Likwidacja klimatyzacji Kampus w kwocie 6 990,24 zł; Likwidacja budynku Raclawicka 4										

	w kwocie 1 709,12 zł Inne zwiększenia funduszu jednostki: Koszty dokumentacji projektowo-kosztorysowej uprzednio zaliczone w koszty bieżące w kwocie 174 077,93
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Wynik finansowy 2019 r.: strata -11 252 805,78 zł

.....2020-03-12.....  
(główny księgowy)      (rok, miesiąc, dzień)      (kierownik jednostki)